

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Saku Metall

registrikood: 10181876

tänava/talu nimi, Põrguvälja tee 25

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75306

telefon: +372 6118400

faks: +372 6118401

e-posti aadress: kristiine.villemi@sakumetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Eraldised	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Aktsiakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 21 Turustuskulud	22
Lisa 22 Üldhalduskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Muud ärikulud	23
Lisa 25 Tulumaks	23
Lisa 26 Seotud osapooled	23
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Saku Metall Grupi tegevusaruanne 2022

Seisuga 31.12.2022 kuulusid AS Saku Metall konsolideerimisgruppi lisaks emaettevõtjale tütarettevõtjad AS Saku Metall Allhanketehas (osalus 100%) ja AS Saku Metall Uksetehas (osalus 100%) ning AS Saku Metall Uksetehas tütarettevõtjad Saku Metall OY (osalus 100%) ja OÜ SM Insta (osalus 100%).

Saku Metall AS põhitegevusaladeks on juhtimisteenuste, tugiteenuste ja hoonete renditeenuste osutamine. Teenuseid osutati Saku Metall Uksetehas AS-ile, Saku Metall Allhanketehas AS-ile ja Karjavere OÜ-le.

Harjumaal Rae vallas, aadressil Põrguvälja tee 25 asuvad äri- ja tootmispinnad on võetud rendile ning edasi renditud Saku Metall Uksetehas AS-ile ning Saku Metall Allhanke Tehas AS-ile.

Saku Metall Allhanke Tehas AS-i põhitegevuseks on klientide poolt välja töötatud õhukesest lehtmaterjalist toodete tootmine. Suurima osakaaluga klient on liftide ja eskalaatorite tootja Kone. Samuti valmistati tooteid elektroonikaseadmete-, elektriseadmete- ja raudteeveeremi tööstuse ettevõtete tellimuste alusel.

Saku Metall Uksetehas AS-i põhitegevuseks on metalluste, terasprofiiluste, -akende ja -seinte ning tõstuste tootmine. Samuti eelnimetatud toodete müük, paigaldus ja hooldus.

2022. majandusaastal teenis Saku Metall Grupp kokku müügitulu 34,6 miljonit eurot. Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 241 tuhat eurot.

Majandusaastal töötas AS Saku Metall grupis keskmiselt 270 töötajat, kellele makstud brutotöötasu koos maksudega moodustas kokku 9,3 miljonit eurot.

AS Saku Metall konsolideerimisgrupis muudeti majandusaasta periood kalendriaastaks (jaanuar – detsember), mistõttu 2020-21 majandusaasta lõppes 31.12.2021 ning perioodi pikkuseks kujunes 18 kuud.

Ettevõtte suhtarvud:	2022	2020-21
Ettevõtte tulusus Ärikasum / Müügitulu * 100%	1,1%	-3,1%
Omakapitali osakaal bilansis Omakapital kokku / Kohustused ja omakapital kokku * 100%	19,3%	20,9%
Omakapitali tulusus (ROE) Aruandeaasta kasum / Omakapital kokku * 100%	8,3%	-46,9%
Aktivate tulusus (ROA) Aruandeaasta kasum / Varad kokku * 100%	1,6%	-9,8%

2023. majandusaasta peamiseks väljakutseks on jätkuvalt ebakindlast majanduskeskkonnast tingitud võimalik nõudluse vähenemine sihtturgudel ning tugev surve marginaalidele, tooraine ja energia sisendhindade kallinemine ja materjalide kättesaadavus.

2023. majandusaasta eesmärgiks on AS Saku Metall konsolideerimisgrupi ettevõtete müügi- ja kasumlikkuse kasvatamine ning töötajate rahulolu kasvatamine. Selle saavutamiseks suurendatakse müüki eksportturgudel, täiendatakse ettevõtete tehnoloogiat, täiustatakse protsesse ja arendatakse töötajaid.

2023. majandusaastal investeeritakse uutesse seadmetesse, masinatesse ja IT süsteemidesse 2,5 miljonit eurot, sealhulgas fiiberlaserlõikuspinki 940 tuhat eurot.

Konsolideeriv ettevõtte maksab dividendidena välja kõik temale konsolideeritavatelt ettevõtetelt laekunud dividendid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole aruandeperioodil ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisel ettevõtte tegevusele olulist mõju ning riskimaandusinstrumente ei kasutata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	319 086	160 504	2
Nõuded ja ettemaksed	4 007 241	2 844 773	3
Varud	5 826 336	4 981 057	4
Kokku käibevarad	10 152 663	7 986 334	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 800	11 800	7
Materiaalsed põhivarad	2 891 107	3 175 131	8
Immateriaalsed põhivarad	1 845 569	1 574 395	9
Kokku põhivarad	4 748 476	4 761 326	
Kokku varad	14 901 139	12 747 660	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 820 678	2 420 366	12
Võlad ja ettemaksed	5 147 680	4 826 379	13
Eraldised	69 066	69 066	15
Kokku lühiajalised kohustised	8 037 424	7 315 811	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 982 017	2 764 308	12
Kokku pikaajalised kohustised	3 982 017	2 764 308	
Kokku kohustised	12 019 441	10 080 119	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 005	25 005	17
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 613 675	3 891 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240 518	-1 251 788	
Kokku emettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 881 698	2 667 541	
Kokku omakapital	2 881 698	2 667 541	
Kokku kohustised ja omakapital	14 901 139	12 747 660	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	34 555 514	34 125 456	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-30 392 325	-31 456 353	20
Brutokasum (-kahjum)	4 163 189	2 669 103	
Turustuskulud	-1 392 707	-1 591 538	21
Üldhalduskulud	-2 308 042	-2 118 162	22
Muud äritulud	4 562	3 816	19
Muud ärikulud	-63 310	-29 783	24
Äriksusum (kahjum)	403 692	-1 066 564	
Intressikulud	-156 037	-135 412	
Muud finantstulud ja -kulud	-414	-175	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	247 241	-1 202 151	
Tulumaks	-6 724	-49 637	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240 517	-1 251 788	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	240 518	-1 251 788	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	403 692	-1 066 564	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	761 319	1 164 765	8,9
Muud korrigeerimised	-464	-573	
Kokku korrigeerimised	760 855	1 164 192	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 162 469	-38 773	3
Varude muutus	-845 279	-1 909 809	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	321 301	1 823 760	13
Makstud intressid	-156 037	-135 412	
Muud rahavood äritegevusest	0	-175	
Kokku rahavood äritegevusest	-677 937	-162 781	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-635 096	-1 144 568	8,9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	469	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-635 096	-1 144 099	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 854 443	1 431 418	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 752 613	-590 661	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 272 469	914 928	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-324 661	-590 733	10,12
Makstud dividendid	-26 361	-216 926	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 724	-49 637	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 471 615	898 389	
Kokku rahavood	158 582	-408 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 504	568 995	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	158 582	-408 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	319 086	160 504	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 005	2 500	4 109 323	4 136 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 251 788	-1 251 788
Väljakuulutatud dividendid			-216 926	-216 926
Muud muutused omakapitalis			-573	-573
31.12.2021	25 005	2 500	2 640 036	2 667 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)			240 518	240 518
Väljakuulutatud dividendid			-26 361	-26 361
31.12.2022	25 005	2 500	2 854 193	2 881 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saku Metall 2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. 2022 majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

AS Saku Metall Uksetehas juhatuse otsustas, et 2020/21 majandusaasta pikkuseks on 18 kuud. Alates 2022 aastast kasutab ettevõtte majandusaastana kalendriaastat.

Vigade korrigeerimine

AS Saku Metall Grupi juhatuse otsusel kajastatakse alates 2021 majandusaastast OÜ Karjaverelt renditud varad põhivarana ning kapitalirendi kohustusena.

Bilansi, kasumiaruande ja rahavoogude aruande summasid on korrigeeritud 31.12.2022 seisuga järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Bilanss			
Materiaalsed põhivarad	2 436 603	738 528	3 175 131
Immateriaalsed põhivarad	1 475 699	98 696	1 574 395
Lühiajalised laenukohustised	2 241 751	178 615	2 420 366
Pikaajalised laenukohustised	2 105 699	658 609	2 764 308
Kasumiaruanne			
Müüdnud toodangu kulu	-31 503 078	46 725	-31 456 353
Üldhalduskulud	-2 120 692	2 530	-2 118 162
Intressikulu	-86 157	-49 255	-135 412
Rahavoogude aruanne			
Ärikasum	-1 115 819	49 255	-1 066 564
Põhivara kulum	880 387	284 378	1 164 765
Makstud intressid	-86 157	-49 255	-135 412
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-306 355	-284 378	-590 733

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2020/2021 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaeettevõtte AS Saku Metall ning tema tütarettevõtete AS Saku Metall Uksetehas ning AS Saku Metall Allhanke Tehas finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350 EUR

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Ehitised ja rajatised	20 aastat
Tootmiseseadmed	6-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-6 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2,5 aastat
Immateriaalne põhivara	3-6 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldi summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmistel aastatel tehtud tegelikest garantiikuludest.

Sihtfinantseerimine

Vastavalt RTJ 12- le kajastatakse sihtfinantseerimise teel saadud toetus kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui:

- sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks;
- sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine- kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muud äritulud" kirjel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei makse Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt maksastavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast ja

tavamäär 20/80.Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning finantsseisundi aruandes kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	342	6 698
Arvelduskontod	318 744	153 806
Kokku raha	319 086	160 504

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 715 565	3 715 565	
Ostjatelt laekumata arved	3 745 155	3 745 155	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29 590	-29 590	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113 786	113 786	5
Ettemaksed	177 890	177 890	
Tulevaste perioodide kulud	177 890	177 890	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 007 241	4 007 241	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 527 811	2 527 811	
Ostjatelt laekumata arved	2 527 811	2 527 811	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143 918	143 918	5
Ettemaksed	173 044	173 044	
Tulevaste perioodide kulud	173 044	173 044	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 844 773	2 844 773	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 300 700	2 182 188
Lõpetamata toodang	636 349	1 052 304
Valmistoodang	1 889 287	1 746 565
Kokku varud	5 826 336	4 981 057

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 951		2 951
Käibemaks	113 786		143 918	
Üksikisiku tulumaks		131 118		119 634
Erisoodustuse tulumaks		2 493		266
Sotsiaalmaks		212 073		191 740
Kohustuslik kogumispension		6 246		6 054
Töötuskindlustusmaksed		36 491		34 994
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 786	391 372	143 918	355 639

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12318492	AS Saku Metall Uksetehas	Eesti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100
12318531	AS Saku Metall Allhanke Tehas	Eesti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100
2283005-6	Saku Metall OY	Eesti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100
12465017	OÜ SM Insta	Eesti	Metallist uste ja teiste ehituskonstruktsioonide müük ja paigaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022
AS Saku Metall Uksetehas	1 970 076	-970 076	1 000 000
AS Saku Metall Allhanke Tehas	1 870 506		1 870 506
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 840 582	-970 076	2 870 506

31.12.2021 otsustas AS Saku Metall kanda:

- AS Saku Metall Uksetehas vabatahtlikku reservkapitali mitterahalise sissemakse väärtuses 1 035 052 eur, mis tuleneb lühiajalisest laenust (700 000 eur) ning hoone rendi-ja kommunaalkulude võlgnevusest (335 052 eur).
- AS Saku Metall Allhanke Tehas vabatahtlikku reservkapitali mitterahalise sissemakse väärtuses 326 026 eur, mis tuleneb hoone rendi-ja kommunaalkulude võlgnevusest.

Detsembris 2022 otsustas AS Saku Metall juhatus alla hinnata Saku Metall AS-i finantsinvesteering tütarettevõttesse Saku Metall Uksetehas AS summas 970 076 eur vastavalt diskonteeritud rahavoogude meetodil arvutatud ettevõtte õiglasel väärtusele, mis on 1 000 000 eur.

Kuna AS Saku Metall Uksetehase omakapital on väiksem kui emaettevõtte finantsinvesteeringuna kajastatud, siis on teostatud ka kaetava väärtuse test, milles AS Saku Metall Uksetehase turuväärtuseks kujuneb diskonteeritud rahavoogude meetodil vastavalt 2021 aastal 15 miljonit eur ja 2022 aastal 3,7 miljon eur.

Arvutuse peamised sisendid 2021 aasta:

- Müügitulud 1.aastal 15,6 mil eur
- Müügitulude aastane kasv 10%
- Brutomarginaal 1. -5. aasta 20% - 22%
- Tegevuskulude kasv aastas 8%
- Käibekapitali muutus Nõuded ostjate vastu, varud ja võlad hankijatele muutuvad vastavalt müügitulude kasvule
- Diskontomäär 6%
- Pikaajaline kasvumäär 2%

Arvutuse peamised sisendid 2022 aasta:

- Müügitulud 1.aastal 17,2 mil eur
- Müügitulude aastane kasv 10%
- Brutomarginaal 1. -5. aasta 21%
- Tegevuskulude kasv aastas 10%
- Käibekapitali muutus Nõuded ostjate vastu, varud ja võlad hankijatele muutuvad vastavalt müügitulude kasvule
- Diskontomäär 12,48%
- Pikaajaline kasvumäär 2%

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2020	11 800	11 800
31.12.2021	11 800	11 800
	Kokku	
	Muud	
31.12.2021	11 800	11 800
31.12.2022	11 800	11 800

Seisuga 31.12.2022 omab AS Saku Metall ühte AS EGCC aktsiat soetusmaksumuses 11 800 eur.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	8 973 059	794 723		9 767 782
Akumuleeritud kulum	-6 014 175	-578 476		-6 592 651
Jääkmaksumus	2 958 884	216 247		3 175 131
Ostud ja parendused	255 040	86 043	7 900	348 983
Amortisatsioonikulu	-550 407	-82 600		-633 007
31.12.2022				
Soetusmaksumus	9 186 773	854 150	7 900	10 048 823
Akumuleeritud kulum	-6 523 256	-634 460		-7 157 716
Jääkmaksumus	2 663 517	219 690	7 900	2 891 107

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 082 129	1 108 639	2 190 768
Akumuleeritud kulum	-616 373		-616 373
Jääkmaksumus	465 756	1 108 639	1 574 395
Ostud ja parendused	211 520	207 331	418 851
Amortisatsioonikulu	-128 311		-128 311
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 366		-19 366
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 186 675	1 315 970	2 502 645
Akumuleeritud kulum	-657 076		-657 076
Jääkmaksumus	529 599	1 315 970	1 845 569

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	771 835	180 347	591 488	3,08	eur
Kapitalirent	313 577	140 462	173 115	2,05	eur
Kapitalirendikohustised kokku	1 085 412	320 809	764 603		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	459 623	146 046	313 577	1,675	eur
Kapitalirent	837 224	178 615	658 609	2,6	eur
Kapitalirendikohustised kokku	1 296 847	324 661	972 186		

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	79 895	112 038
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	76 584	65 880
1-5 aasta jooksul	60 068	72 273

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	745 224	745 224			2,773	eur	31.07.2022	
Lühiajaline pangalaen	294 645	294 645			2,616	eur	27.09.2024	
Lühiajaline laen	1 460 000	1 460 000						
Lühiajalised laenud kokku	2 499 869	2 499 869						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	417 414		417 414		2,616	eur	27.09.2024	
Pikaajaline laen	2 800 000		2 800 000		2,496	eur	31.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	3 217 414		3 217 414					
Kapitalirendikohustised kokku	1 085 412	320 809	764 603					10
Laenukohustised kokku	6 802 695	2 820 678	3 982 017					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	650 781	650 781						
Arvelduskrediit	1 272 373	1 272 373			2,02	eur	sept.2022	
Lühiajaline pangalaen	25 228	25 228			1,58	eur	mai 2022	
Lühiajalised laenud kokku	1 948 382	1 948 382						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 939 445	147 323	1 792 122		2,05	eur	sept.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 939 445	147 323	1 792 122					
Kapitalirendikohustised kokku	1 296 847	324 661	972 186					10
Laenukohustised kokku	5 184 674	2 420 366	2 764 308					

Tagatised

Juriidilise isiku garantii: Laenusaja KARJAVERE OÜ,12318546,pandi summa 500000,00 eur

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja SAKU METALL ALLHANKE TEHAS AS, 12318531,pandi summa 658000,00 eur

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja SAKU METALL ALLHANKE TEHAS AS, 12318531,pandi summa 2250000,00 eur

Juriidilise isiku garantii:Laenusaja SAKU METALL UKSETEHAS AS, 12318492,pandi summa 400000,00 eur

Pandi ese:OÜ-le KARJAVERE kuuluv kinnistu asukohaga Põrguvälja tee 25,Lehmja küla,Rae vald,Harjumaa.

Bilansipäevajärgselt on Saku Metall Allhanke Tehas AS saadud laenu Karjaveres OÜ-lt summas 400 000 eur ning Karjaveres OÜ-le laenu tagasi maksnud 300 000 eur.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 511 149	3 511 149	
Võlad töövõtjatele	685 506	685 506	14
Maksuvõlad	391 372	391 372	5
Muud võlad	242 440	242 440	
Intressivõlad	30 906	30 906	
Dividendivõlad	11 617	11 617	
Muud viitvõlad	199 917	199 917	
Saadud ettemaksed	317 213	317 213	
Tulevaste perioodide tulud	317 213	317 213	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 147 680	5 147 680	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 372 730	3 372 730	
Võlad töövõtjatele	620 780	620 780	14
Maksuvõlad	355 639	355 639	5
Muud võlad	177 419	177 419	
Dividendivõlad	22 687	22 687	
Muud viitvõlad	154 732	154 732	
Saadud ettemaksed	299 811	299 811	
Tulevaste perioodide tulud	299 811	299 811	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 826 379	4 826 379	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	519 332	459 994
Puhkusetasude kohustis	166 174	160 786
Kokku võlad töövõtjatele	685 506	620 780

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2022
Garantiireserv	69 066	69 066
Kokku eraldised	69 066	69 066

	31.12.2020	31.12.2021
Garantiireserv	69 066	69 066
Kokku eraldised	69 066	69 066

Vastavalt müügilepingutele on grupi ettevõtte kohustus anda müüdud toodetele vastavalt ühe ning kahe-aastane garantii. Garantiireservi suuruse hindamiseks tugineb juhatus varasematele kogemustele ja tegelikele garantiikuludele. Kuna garantiikulude kandmine toimub jooksvalt ning majandusaasta lõpul hinnatakse garantiieraldise suurus uuesti on eraldi kajastatud aruandeaastal lühiajalise kohustusena.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 283 354	2 112 029
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	570 839	528 007
Kokku tingimuslikud kohustised	2 854 193	2 640 036

Seisuga 31.12.2022 on Saku Metall Uksetehas AS klientidele väljastanud SEB Pank garantiikirju kokku summas 288 834 eur.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 005	25 005
Aktsiate arv (tk)	3 969	3 969
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	10 676 147	17 723 739
Eesti	7 995 760	8 129 728
Itaalia	3 119 823	581 846
Saksamaa	3 856 961	555 333
Rootsi	2 317 105	1 597 920
Läti	24 416	158 854
Taani	4 836 531	4 228 338
Hispaania	367 029	717 048
Rumeenia	349 948	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	151 088	36 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 694 808	33 729 166
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	815 211	396 290
Suurbritannia	45 495	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	860 706	396 290
Kokku müügitulu	34 555 514	34 125 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	18 283 645	16 391 624
Metalluste- ja akende tootmine	16 201 054	17 629 618
Peakontorite tegevus	70 815	104 214
Kokku müügitulu	34 555 514	34 125 456

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	1 240	2 092
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 628	1 251
Muud	694	473
Kokku muud äritulud	4 562	3 816

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	19 139 362	17 343 441
Mitmesugused bürookulud	2 659 321	1 848 256
Tööjõukulud	6 518 763	8 944 473
Amortisatsioonikulu	707 538	1 065 468
Muud	1 367 341	2 254 715
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	30 392 325	31 456 353

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	49 318	44 127
Tööjõukulud	1 221 915	1 388 293
Amortisatsioonikulu	285	2 703
Muud	121 189	156 415
Kokku turustuskulud	1 392 707	1 591 538

Lisa 22 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	186 132	287 489
Tööjõukulud	1 550 564	1 547 296
Amortisatsioonikulu	53 495	96 595
Muud	517 851	186 782
Kokku üldhalduskulud	2 308 042	2 118 162

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 994 829	8 934 809
Sotsiaalmaksud	2 296 413	2 945 253
Kokku tööjõukulud	9 291 242	11 880 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	270	268

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	10 119	4 141
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 093	6 964
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	29 590	6 674
Muud	5 508	12 004
Kokku muud ärikulud	63 310	29 783

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	26 361	6 724	216 926	49 637
Eesti	26 361	6 724	216 926	49 637
Kokku	26 361	6 724	216 926	49 637

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 870	10 778	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 870	10 778	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 346	0	12
Kokku laenukohustised	180 346	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	802 320	305 145	
Kokku võlad ja ettemaksed	802 320	305 145	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	591 488	0	12

Kokku laenukohustised	591 488	0
------------------------------	----------------	----------

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 260 000	4 260 000	61 581	12
Kokku laenukohustised	4 260 000	4 260 000	61 581	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	80 641	0	0	138 381	0
Kokku müüdnud	0	80 641	0	0	138 381	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	733 729	0	0	1 703 995	0
Kokku ostetud	0	733 729	0	0	1 703 995	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	519 363	450 934

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Vastavalt AS Saku Metall nõukogu otsusele muutub alates 01.01.2023 Saku Metall Grupi struktuur.

Emaettevõtja:

OÜ Karjaveri (100% Tarmo Villemi)

Tütarettevõtjad:

- AS Saku Metall (100% Karjaveri OÜ)
- AS Saku Metall Allhanke Tehas (100% Karjaveri OÜ)
- AS Saku Metall Uksetehas (100% Karjaveri OÜ)
- OÜ 3D Print (100% Karjaveri OÜ)

2023 aastal soetab AS Saku Metall Allhanke Tehas automaatlaoga laserpingi summas 939 000 eur, finantseerijad EAS ja SEB Pank.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 705	1 286
Nõuded ja ettemaksed	898 102	65 103
Kokku käibevarad	902 807	66 389
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 882 306	3 852 382
Materiaalsed põhivarad	54 942	46 968
Immateriaalsed põhivarad	1 698 022	1 475 699
Kokku põhivarad	4 635 270	5 375 049
Kokku varad	5 538 077	5 441 438
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 460 000	115 810
Võlad ja ettemaksed	1 815 691	1 143 656
Kokku lühiajalised kohustised	3 275 691	1 259 466
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 100 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 100 000
Kokku kohustised	3 275 691	2 359 466
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 005	25 005
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 027 836	2 660 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-792 955	394 448
Kokku omakapital	2 262 386	3 081 972
Kokku kohustised ja omakapital	5 538 077	5 441 438

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	4 558 373	5 015 742
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 213 029	-4 647 306
Brutokasum (-kahjum)	345 344	368 436
Üldhalduskulud	-129 044	-162 959
Muud äritulud	31	0
Muud ärikulud	-8 642	-14 242
Kokku äriksam (-kahjum)	207 689	191 235
Intressitulud	31	979
Intressikulud	-56 785	-14 693
Muud finantstulud ja -kulud	-943 890	216 927
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-792 955	394 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-792 955	394 448

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	207 689	191 235
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	109 065	134 344
Kokku korrigeerimised	109 065	134 344
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-832 998	54 320
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	672 033	676 980
Makstud intressid	-56 785	-14 693
Muud rahavood äritegevusest	-412	979
Kokku rahavood äritegevusest	98 592	1 043 165
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-339 363	-1 067 863
Antud laenud	0	-700 000
Laekunud dividendid	26 631	216 927
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-312 732	-1 550 936
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 960 000	1 100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 625 228	-108 231
Arvelduskrediidi saldo muutus	-90 582	-266 863
Makstud dividendid	-26 631	-216 927
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	217 559	507 979
Kokku rahavood	3 419	208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 286	1 078
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 419	208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 705	1 286

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 005	2 500	2 876 946	2 904 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			394 448	394 448
Väljakuulutatud dividendid			-216 927	-216 927
31.12.2021	25 005	2 500	3 054 467	3 081 972
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 840 582
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 426 151
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				2 667 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-792 955	-792 955
Väljakuulutatud dividendid			-26 631	-26 631
31.12.2022	25 005	2 500	2 234 881	2 262 386
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 870 506
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 489 818
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				2 881 698

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Aktsiaselts Saku Metall (registrikood: 10181876) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINE KADAK	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saku Metall AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Saku Metall AS konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Varasemal perioodil on kajastatud muude ärituludena sihtfinantseerimise tulu 1 miljon eurot. Meie hinnangul täideti sihtfinantseerimise tuluna kajastamise tingimused alles 31. detsember 2021 lõppenud majandusaastal. Seega peaks 31. detsember 2021 lõppenud majandusaasta tulemus olema 1 miljoni euro suurem ning seisuga 31. detsember 2021 konsolideeritud bilansis kajastatud varasemate perioodide kasum 1 miljoni euro võrra väiksem.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas "Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga". Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, on eelneva aruandeperioodi tulem näidatud 1 miljoni euro võrra väiksemana. Seetõttu järeldame, et tegevusaruandes esitatud eelneva perioodi tulemist mõjutatud suhtarvud on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
30. juuni 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Saku Metall (registrikood: 10181876) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 613 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240 518
Kokku	2 854 193
Jaotamine	
Kokku	2 854 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	4558373	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6118400
Faks	+372 6118401
E-posti aadress	kristiine.villemi@sakumetall.ee